

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti :

Pernod Ricard Slovakia s.r.o.  
Mlynské nivy 10  
821 09 Bratislava

Spoločnosť Pernod Ricard Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. septembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 3. novembra 1998 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 18118/B).

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Reklamné činnosti, sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby.

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. decembra 2023.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2023 do 30. júna 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Pernod Ricard zostavuje spoločnosť Pernod Ricard S.A., 12, place des Etats-Unis, 75116 Paris, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Pernod Ricard S.A.

### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období FY24 bol 35 (v účtovnom období FY23 bol 36).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2024 bol 34, z toho 0 vedúci zamestnanci (k 30. júnu 2023 to bolo 35 zamestnancov, z toho 0 vedúci zamestnanci).

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2023 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. septembra 2023.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 12. decembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o., so sídlom Dvořákovo nábřeží 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 31348238, a to na dobu neurčitú, t.j. aj ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júla 2023 do 30. júna 2024.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia :                   Ing. Tomáš Huba  
                                      Fabrice Audan

Prokúra :                    Jana Nováková  
                                      Ana Beriashvili

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci:	PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. cours Paul Ricard 5 Paríž 750 08 Francúzska republika / IČ 302 453 592/
Výška vkladu každého spoločníka:	PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. Vklad: 6 639 EUR Splatené: 6 639 EUR

Do 30. júna 2024 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AFRICA S.A.S.	6 639	100	100
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

#### 2. Použitie odhadov a úsudkov

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

- (a) Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

- (b) V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4,6	lineárna	25%, 16,6%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ak je potrebné urobiť sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3,4,6	lineárna	16,6%, 25%, 33,3%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobiť sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### **4. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby tovaru v nedaňovom sklade sú zaťažené o spotrebnú daň, ktorá sa už pri prijímaní tovaru na sklad percentuálne vypočíta ku každej zásobe na základe objemu a typu alkoholu – lieh, medziprodukt, víno, šumivé víno. Od 1.5.2019 máme zriadený daňový sklad, v ktorom sa nakupované zásoby nezaťažujú o spotrebnú daň pri prijímaní tovaru na sklad.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.  
Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

#### **5. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

#### **6. Finančné účty**

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

##### **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 3.

##### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

## 9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## 10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

## Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

## 11. Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

## 12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## 14. Prenájom (lízing) – Spoločnosť ako nájomca

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovanej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### **15. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

#### **16. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

#### **17. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

#### **18. Oprava chýb minulých období**

Spoločnosť neúčtovala o žiadnej oprave významných chýb minulých období.

## **E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za porovnateľné predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je spolu so zásobami poistený ako súčasť Poistenia majetku (Property insurance) v rámci poistného programu skupiny Pernod Ricard, uzavretého prostredníctvom poisťovacej skupiny DIOT až do výšky 4 318 tis EUR.

Poistenie zásob – sklad ESA LOGISTIKA – suma 3 950 tis EUR

Poistenie hmotného a nehmotného majetku – kancelárske priestory PRS – suma 368 tis EUR

Na majetok Spoločnosti nebolo zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

*Pernod Ricard Slovakia s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
 30.6.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.7.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2024	1.7.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2024	30.06.2023	30.6.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	370 943	0	0	0	370 943	351 362	13 935	0	0	365 297	19 581	5 646
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	36 601	9 275	0	0	45 876	18 656	6 753	0	0	25 409	17 945	20 467
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>407 544</b>	<b>9 275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>416 819</b>	<b>370 018</b>	<b>20 688</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>390 706</b>	<b>37 526</b>	<b>26 113</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	55 928	0	0	0	55 928	47 823	6 451	0	0	54 274	8 105	1 654
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	224 599	43 536	0	0	268 135	133 626	43 373	0	0	176 999	90 973	91 136
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>280 527</b>	<b>43 536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324 063</b>	<b>181 449</b>	<b>49 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>231 273</b>	<b>99 078</b>	<b>92 790</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>688 071</b>	<b>52 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>740 882</b>	<b>551 467</b>	<b>70 512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>621 979</b>	<b>136 604</b>	<b>118 903</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

IČO

2	3
0	5
2	7
0	5
2	5
3	5
1	5
0	5
1	2
5	1

*Pernod Ricard Slovakia s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
 30.6.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2023	1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2023	30.06.2022	30.6.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	381 601	0	10 658	0	370 943	300 177	61 843	10 658	0	351 362	81 424	19 581
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	37 500	0	899	0	36 601	13 453	6 102	899	0	18 656	24 047	17 945
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>419 101</b>	<b>0</b>	<b>11 557</b>	<b>0</b>	<b>407 544</b>	<b>313 630</b>	<b>67 945</b>	<b>11 557</b>	<b>0</b>	<b>370 018</b>	<b>105 471</b>	<b>37 526</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	53 612	2 316	0	0	55 928	36 619	11 204	0	0	47 823	16 993	8 105
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	182 393	60 759	18 553	0	224 599	112 182	39 997	18 553	0	133 626	70 211	90 973
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>236 005</b>	<b>63 075</b>	<b>18 553</b>	<b>0</b>	<b>280 527</b>	<b>148 801</b>	<b>51 201</b>	<b>18 553</b>	<b>0</b>	<b>181 449</b>	<b>87 204</b>	<b>99 078</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>655 106</b>	<b>63 075</b>	<b>30 110</b>	<b>0</b>	<b>688 071</b>	<b>462 431</b>	<b>119 146</b>	<b>30 110</b>	<b>0</b>	<b>551 467</b>	<b>192 675</b>	<b>136 604</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

IČO

2	3
0	5
2	7
0	5
2	5
3	5
1	5
0	5
1	2
1	5

## 2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav 1.7.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Použitie (zrušenie) EUR	Stav 30.6.2024 EUR
Materiál	93 184	19 175	0	0	112 359
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	7 625	0	0	710	6 915
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>100 809</b>	<b>19 175</b>	<b>0</b>	<b>710</b>	<b>119 274</b>

Zvýšenie úžitkovej hodnoty zásob a tovaru bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Opravné položky k tovaru a materiálu boli tvorené v súlade so smernicami Spoločnosti na základe posúdenia použiteľnosti materiálových zásob.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

### 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.7.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 681	4 288	0	0	13 969
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 681</b>	<b>4 288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 969</b>

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 293 724	2 080 775
Pohľadávky po lehote splatnosti	258 804	119 175
<b>Spolu :</b>	<b>4 552 528</b>	<b>2 199 950</b>

Spoločnosť nemá k pohľadávkam zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s nimi disponovať. Spoločnosť má poistené pohľadávky v spoločnosti Coface do výšky 17 119 tis eur.

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 319 160	1 790 260
– odpočítateľné	1 319 160	1 790 260
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>277 024</b>	<b>375 955</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>277 024</b>	<b>375 955</b>

	EUR
Stav k 30. júnu 2024	277 024
Stav k 30. júnu 2023	375 955
<b>Zmena</b>	<b>-98 930</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	98 930
– zaúčtované do vlastného imania	0

#### 5. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 6. 2024	30. 6. 2023
Pokladnica, ceniny	5 205	7 711
Bežné bankové účty	815 520	481 192
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>820 725</b>	<b>488 903</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Ako účty časového rozlíšenia Spoločnosť uvádza najmä predplatené hodnoty podpory predaja pre zákazníkov v ON TRADE segmente, náklady na prenájom priestorov, ktoré boli predplatené v bežnom účtovnom období, ale časovo a vecne spadajú do nasledovných účtovných období.

Ide o tieto položky :

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období – dlhodobé		
Servisné služby	2 501	4 500
Ostatné	-	-
<b>Spolu náklady budúcich období dlhodobé</b>	<b>2 501</b>	<b>4 500</b>
Náklady budúcich období – krátkodobé		
Nájomné	44 115	40 300
Ostatné	6 516	6 495
<b>Spolu náklady budúcich období krátkodobé</b>	<b>50 631</b>	<b>46 795</b>
<b>Spolu</b>	<b>53 132</b>	<b>51 295</b>

## 7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30.6.2024 je 6 639 EUR (k 30.6.2023 je 6 639 EUR) a bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. schválil dňa 29.12.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za hospodársky rok od 1.7.2022 do 30.6.2023 a schválil návrh konateľov Spoločnosti o rozdelení zisku 2022/2023 vo výške 1 209 296,93 EUR a to na výplatu dividend v plnej výške.

Účtovný zisk za FY23 vo výške 1 209 297 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 209 297
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Prevod na nerozdelený zisk z minulých rokov	
<b>Spolu :</b>	<b>1 209 297</b>

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.7.2023 – 30.6.2024, zisk vo výške 111 316,64 EUR, rozhodne jediný spoločník PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie zisku vo forme dividend 111 316,64 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu, stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.7.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie /použitie/ EUR	Zúčtovanie /zrušenie/ EUR	Stav k 30.6.2024 EUR
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 703 148</b>	<b>1 103 583</b>	<b>1 703 148</b>	<b>0</b>	<b>1 103 583</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane Sociálneho zabezpečenia	47 545	44 731	47 545	0	44 731
Rezerva na emisie					
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>47 545</b>	<b>44 731</b>	<b>47 545</b>	<b>0</b>	<b>44 731</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na marketing	218 301	225 512	218 301	0	225 512
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 300	13 738	22 300	0	13 738
Rabat odberateľom	841 687	310 034	841 687	0	310 034
Odmeny pracovníkom	221 180	175 233	221 180	0	175 233
Iné odmeny pracovníkom /konferencie/				0	
BOI-BMS a logistické služby	82 000	96 000	82 000	0	96 000
Rezerva na pokuty	1 000	500	1 000	0	500
Obratová rezerva	40 570	51 481	40 570	0	51 481
Dohad na obchodné riziká+OIE	108 259	121 354	108 259	0	121 354
Iné	111 711	65 000	111 711	0	65 000
Nevyfakturované dodávky majetku	8 595	0	8 595	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu :</b>	<b>1 655 603</b>	<b>1 058 852</b>	<b>1 655 603</b>	<b>0</b>	<b>1 058 852</b>

## 9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	<b>30.6.2024</b> EUR	<b>30.6.2023</b> EUR
Závazky po lehote splatnosti	31 438	486 651
Závazky v lehote splatnosti	7 433 010	3 890 705
	<b>7 464 448</b>	<b>4 377 356</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 098 160	3 098 160	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 223 101	1 223 101	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 202 297	1 202 297	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	92 682	92 682	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	60 066	60 066	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 788 142	1 788 142	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
iné záväzky	0	0	0	0
	<b><u>7 464 448</u></b>	<b><u>7 464 448</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 111 262	2 111 262	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	592 776	592 776	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	601 252	601 252	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	62 893	62 893	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	41 268	41 268	0	0
Daňové záväzky a dotácie	967 905	967 905	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>4 377 356</b>	<b>4 377 356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2024 EUR	30.6.2023 EUR
Stav k 1. júlu	34 904	31 689
Tvorba na ťarchu nákladov	6 159	5 743
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-2 559	-2 528
<b>Stav k 30. júnu</b>	<b>38 504</b>	<b>34 904</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2024	Suma istiny v eurách k 30.6.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2023
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný úver	EUR	0,95	na požiadanie	0	0	0
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kontokorentný úver s fixnou úrokovou sadzbou vo výške 0,95% p.a. Celkový úverový rámec je vo výške 500 000 EUR.

Na základe zmluvy o úverovom rámci na bankové záruky, zo dňa 21.6.2019, v celkovej výške 3.600.000,- EUR sú vystavené nasledovné bankové záruky :

80 000,- EUR - colný úrad Bratislava, dátum vystavenia 30.6.2021, platnosť 31.12.2042.  
 3 500 000,- EUR – colný úrad Bratislava, dátum vystavenia 26.6.2019, platnosť 30.6.2025.

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	od 1.7.2023 do 30.6.2024			od 1.7.2022 do 30.6.2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	210 248			1 617 805		
z toho teoretická daň 21 %		44 152	21,00 %		339 739	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 417 561	297 688	141,59 %	2 097 861	440 551	27,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 717 214	-360 615	-171,52 %	-1 858 815	-390 351	-24,13 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-89 405</u>	<u>-18 775</u>	<u>-8,93 %</u>	<u>1 856 851</u>	<u>389 939</u>	<u>24,10 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>-8,93 %</b>		<b>389 939</b>	<b>24,10 %</b>
Odložená daň		<u>98 931</u>	<u>47,05 %</u>		<u>18 569</u>	<u>0,01 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>98 931</b>	<b>47,05 %</b>		<b>408 508</b>	<b>25,25 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike pre finančný rok 2024 bola 21 % (v roku 2023 bola 21 %).

## H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
<b>Tovar</b>		
Tržby z predaja tovaru	28 054 725	26 573 710
Iné	0	0
	<b>28 054 725</b>	<b>26 573 710</b>
<b>Služby</b>		
Tržby z predaja služieb	635 823	329 222
	<b>635 823</b>	<b>329 222</b>
<b>Spolu</b>	<b>28 690 548</b>	<b>26 902 932</b>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	0	3 075
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>3 075</b>

**3. Osobné náklady**

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Mzdy	1 272 001	1 098 149
Sociálne poistenie	349 738	303 328
Zdravotné poistenie	127 200	126 461
Sociálne zabezpečenie	39 245	65 775
<b>Spolu</b>	<b>1 788 184</b>	<b>1 593 713</b>

**4. Kurzové zisky**

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	17	155
<b>Spolu</b>	<b>17</b>	<b>155</b>

**5. Náklady na poskytnuté služby**

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Cestovné	36 505	41 069
Reprezentačné	63 635	88 157
Opravy a udržiavanie	10 833	7 835
Doprava	248 468	253 776
Nájomné	155 884	172 326
Prenájom /lízing/	143 417	128 502
Náklady na inzerciu, reklamu	3 585 171	3 827 752
Právne a ekonomické poradenstvo	878	450
Skladové služby	514 239	489 508
Audit a poradenstvo	30 502	27 104
Školenie	22 519	22 787
Mobilné telefóny a dátové služby	24 076	57 954
Recyklačné poplatky	195 483	248 785
IT servis	347 876	385 132
Informačné a manažérske služby v rámci skupiny	1 738 401	688 486
Iné	207 658	152 478
<b>Spolu</b>	<b>7 325 545</b>	<b>6 592 101</b>

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Pokuty a penále	200	-194
Manká a škody	4 149	7 799
Poistenie	69 751	29 003
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Recyklačný fond	0	0
Iné	12 110	13 703
<b>Spolu</b>	<b>86 210</b>	<b>50 311</b>

7. Kurzové straty

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	337	1 086
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>337</b>	<b>1 086</b>

8. Finančné náklady

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	65 338	3 872
Bankové poplatky	34 905	26 584
<b>Spolu</b>	<b>100 243</b>	<b>30 456</b>

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	30.6.2024	30.6.2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	22 890	21 800
Iné uisťovacie služby -mzdové poradenstvo	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>22 890</b>	<b>21 800</b>

## 10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania.

Krajina	Výrobky, tovary a služby	30.6.2024 EUR	30.6.2023 EUR
<b>Slovenská republika</b>			
	Tovar	27 736 120	26 323 973
	Služby	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>27 736 120</b>	<b>26 323 973</b>
<b>Česká republika</b>			
	Tovar	272 492	249 737
	Služby	275 939	114 836
	<b>Spolu</b>	<b>548 431</b>	<b>379 719</b>
<b>Írsko</b>			
	Tovar	0	0
	Služby	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rumunsko</b>			
	Tovar	0	0
	Služby	15 075	0
	<b>Spolu</b>	<b>15 075</b>	<b>0</b>
<b>Švédsko</b>			
	Tovar	0	0
	Služby	0	175 833
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>175 833</b>
<b>Maďarsko</b>			
	Tovar	46 113	0
	Služby	11 142	0
	<b>Spolu</b>	<b>57 255</b>	<b>0</b>
<b>USA</b>			
	Tovar	0	0
	Služby	8 020	0
	<b>Spolu</b>	<b>8 020</b>	<b>0</b>
<b>Spojené kráľovstvo</b>			
	Tovar	0	0
	Služby	325 647	31 943
	<b>Spolu</b>	<b>325 647</b>	<b>31 943</b>
<b>Ostatné</b>			
	Tovar	0	0
	Služby	0	6 610
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>6 610</b>
<b>Spolu</b>			
	Tovar	28 054 725	26 573 710
	Služby	635 823	329 222
	<b>Spolu</b>	<b>28 690 548</b>	<b>26 902 932</b>

## **I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

### **2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

### **3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

### **4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 27 vozidiel od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o.. Nadobúdacia hodnota automobilu od spoločnosti Business Lease Slovakia s.r.o. je 797 613,51 EUR s DPH. Ročné náklady na nájom automobilov sú približne 143 tisíc EUR.

Spoločnosť má v nájme od 19.10.2018 administratívne priestory v Bratislave, Mlynské nivy 10, kde platnosť zmluvy je do 31.10.2023 a na základe podpísaného Dodatku č. 1 k Zmluve o nájme nebytových priestorov sa platnosť zmluvy predĺžila do 31.08.2028. Ročné náklady na prenájom priestorov sú približne 156 tisíc EUR.

## **J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 30. júnu 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

**Nákup :**

Spriaznená osoba :	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu :	
		30.6.2024	30.6.2023
The Absolut Company AB	tovar, material, služba	2 727 553	2 553 558
CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.	tovar, material, služba	4 892 076	4 989 024
Irish Distillers International Limited	tovar, material, služba	3 858 233	3 630 824
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s.	tovar, material, služba	5 471 555	5 547 703
MARTELL & CO	tovar, materiál	34 540	1 004
PERNOD RICARD SA	služba	454 287	519 181
SA CHAMPAGNE PERRIER JOUET	tovar, materiál	0	165
BUMBU	tovar	1 278 843	0
VIOLET	tovar	6 048	0
BLACK FOREST DISTILLERS GMBH	tovar, material, služba	9 916	7 200
Pernod Ricard Finance S.A.	služba, úroky za úver	68 881	11 008
WYBOROWA S.A.	služba	34 025	4 503
CASA DEL RON	tovar	10 901	0
SOVEREIGN BRANDS	tovar	24 936	0
PERNOD RICARD BULGARIA EOOD	tovar	0	34 810
SAS G H MUMM ET CIE	tovar	3 019	1 072
PERNOD RICARD HELLIAS	tovar	0	14 555
PR CZ	tovar, služba	843 995	0
PR ROMANIA	služba	13 714	0
YEREVAN BRANDY COMPANY	tovar, materiál	375 845	840 575
PR MEXIKO	tovar, materiál	368	0
		20 108 725	18 155 182

**Predaj :**

Spriaznená osoba :	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu :	
		30.6.2024	30.6.2023
The Absolut Company AB	služba	0	175 833
CHIVAS BROTHERS INTERNATIONAL LTD.	služba	211 373	0
Irish Distillers International Limited	služba	0	0
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s.	služba	274 768	132 086
JAN BECHER KARLOVARSKÁ BECHEROVKA, a.s	tovar	174 946	249 737
Pernod Ricard CZ	služba	6 859	0
Pernod Ricard CZ	tovar	97 546	0
PR FINANCE	služba	0	3 165
PR HUNGARY	tovar	46 113	0
PR HUNGARY	služba	11 142	0
PR ROMANIA	služba	15 075	0
LA HECHICERA	služba	114 274	31 943
SOVEREIGN BRANDS	služba	8 020	0
		960 116	592 764

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami :

	30.6.2024	30.6.2023
Pohľadávky z obchodného styku	464 141	236 804
Ostatné pohľadávky	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>464 141</b>	<b>236 804</b>
Závazky z obchodného styku - Jan Becher Karlovarská Becherovka a.s.	0	641 435
Závazky z obchodného styku - ostatné spriaznené osoby	3 098 160	1 469 827
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám-úver	1 202 297	601 252
Závazky voči spoločníkom a združení	0	0
<b>Spolu pasíva</b>	<b>4 300 457</b>	<b>2 712 514</b>

**L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov neboli priznané žiadne príjmy a výhody z dôvodu výkonu ich funkcie.

**M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	1.7.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	30.6.2024 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>6 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 639</b>
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>868</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	868	0	0	0	868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>656 579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>656 579</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	656 579	0	0	0	656 579
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1209297</b>	<b>111 317</b>	<b>1209297</b>	<b>0</b>	<b>111 317</b>
<b>Spolu</b>	<b>1873715</b>	<b>111 317</b>	<b>1209297</b>	<b>0</b>	<b>775 735</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	1.7.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	30.6.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>6 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 639</b>
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>868</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	868	0	0	0	868
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>255 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400 664</b>	<b>656 579</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	315 215	0	0	341 364	656 579
Neuhradená strata minulých rokov	-59 300	0	0	59 300	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>400 664</b>	<b>1 209 297</b>	<b>0</b>	<b>400 664</b>	<b>1 209 297</b>
<b>Spolu</b>	<b>664 418</b>	<b>1 209 297</b>	<b>0</b>	<b>400 664</b>	<b>1 873 715</b>

**N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2024**

	<u>30.6.2024</u>	<u>30.6.2023</u>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	1 654 639	-1 088 448
Zaplatené úroky	-65 339	-3 394
Prijaté úroky	0	3 165
Zaplatená daň z príjmov	-592 225	99 260
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b><u>997 076</u></b>	<b><u>-989 417</u></b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-56 959	-70 875
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Úbytok (prírastok) pohľadávok voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	0	1 300 000
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b><u>-56 959</u></b>	<b><u>1 229 125</u></b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Vyplatené dividendy	-1 209 297	0
(Úbytok) prírastok záväzkov voči prepojenej účtovnej jednotke (IC úver)	601 045	601 252
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b><u>-608 252</u></b>	<b><u>601 252</u></b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	331 866	840 961
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	488 903	-352 058
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b><u>820 825</u></b>	<b><u>488 903</u></b>

**Peňažné toky z prevádzky:**

	<u>30.6.2024</u>	<u>30.6.2023</u>
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	275 587	1 618 034
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	70 512	119 147
Opravná položka k pohľadávkam	4 288	-12 180
Opravná položka k zásobám	18 466	-38 675
Výnosové úroky	0	0
Škody na zásobách	0	0
Nákladové úroky	0	0
Rezervy	-599 565	-133 147
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<b><u>-226 564</u></b>	<b><u>1 553 179</u></b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 036 193	-29 487
Úbytok (prírastok) zásob	1 153 704	-2 470 035
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 763 692	-142 105
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>1 654 640</u></b>	<b><u>-1 088 448</u></b>

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### **Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.